



Jaarrapport 2017

Stichting Popcluster

(KvK nummer 18026213, vestigingsplaats Tilburg, opmaakdatum 30 april 2018)

5 Balans per 31 december 2017 na resultaatverwerking

ACTIVA

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiele vaste activa	<u>1.645.875</u>	1.645.875	<u>1.696.509</u>	1.696.509
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden	78.731		73.976	
Vorderingen en overlopende activa	2.358.523		1.620.439	
Liquide middelen	<u>4.210.550</u>	6.647.804	<u>2.600.018</u>	4.294.433
TOTAAL ACTIVA		<u>8.293.679</u>		<u>5.990.942</u>

PASSIVA

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	181.036		70.030	
Bestemmingsreserve				
Investerings	904.233		534.723	
		1.085.269		604.753
Voorzleningen		119.677		134.826
Kortlopende schulden en overlopende passiva		7.088.733		5.251.362
TOTAAL PASSIVA		<u>8.293.679</u>		<u>5.990.942</u>

6 Staat van baten en lasten Stichting Popcluster over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
BATEN				
Structurele subsidies	567.537		557.392	
Incidentele subsidies	0		30.000	
Programmasubsidies	22.507		32.475	
Entree opbrengsten	5.547.912		5.239.684	
Zaalhuur & organisatie-opbrengsten	333.691		236.521	
Sponsoring	215.964		181.263	
Horeca-opbrengsten	2.662.966		2.318.140	
Directe baten Woo Hah-festival	2.023.582		914.231	
Overige baten	300.670		209.741	
TOTAAL BATEN		11.674.830		9.719.447
LASTEN				
Personeelskosten	2.761.425		2.314.601	
Huisvestingskosten	970.555		1.082.540	
Organisatiekosten	343.337		345.822	
Activiteitenkosten	4.338.165		3.975.668	
Marketingkosten	359.658		347.838	
Afschrijvingen en rente	57.608		50.558	
Horecakosten	487.949		444.037	
Directe lasten Woo Hah-festival	1.875.409		843.205	
Incidentele lasten	209		561	
TOTALE LASTEN		11.194.314		9.404.829
RESULTAAT VOOR BESTEMMING		480.516		314.618
Toevoeging aan bestemmingsreserve investeringen		-369.510		-389.643
Mutatie algemene reserve		-111.006		75.025
RESULTAAT NA BESTEMMING		<u>0</u>		<u>0</u>

De structurele subsidie is afkomstig van de gemeente Tilburg, hiervoor is een subsidiebeschikking afgegeven die geldt voor 4 jaar (2017 – 2020), onder voorbehoud van vaststelling van de programmabegroting door de gemeenteraad.

7 Toelichting algemeen en resultaatbepaling in de jaarrekening

Grondslagen van waardering

Algemeen

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarrekening 640; "Organisatie zonder winststreven" (RJ 640). Het KvK nummer van Stichting Popcluster betreft 18026213, de vestigingsplaats Tilburg. De jaarrekening is opgemaakt op 30 april 2018.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen

Vergelijkende cijfers

De totale directe lasten en de directe baten Woo Hah-festival zijn net als voor boekjaar 2017 separaat gepresenteerd in de vergelijkende cijfers met 2016.

De posten voorverkoop opbrengsten (onderdeel van de totale entree opbrengsten) en voorverkoopkosten (onderdeel van de totale organisatiekosten) zijn vanaf 2017 direct gemaakt en dus gekoppeld aan de activiteiten (matchingprincipe). Voorheen werden deze opbrengsten en kosten genomen in de maand waarin de entree kaarten werden verkocht. Omdat deze nu worden gekoppeld aan de activiteiten, worden ze voortaan genomen in de maand van de activiteit. Wij zijn van mening dat dit een betere verwerkingswijze betreft daar de onderliggende prestatielevering voor de servicekosten plaatsvindt tot en met het moment dat het evenement aanvangt. Dat betekent dat de voorverkoopkosten en -opbrengsten van activiteiten die in 2018 en later plaatsvinden worden opgenomen op de balans onder de volgende posten:

Vooruit ontvangen entree € 160.707

Overlopende activa € 54.580

Per saldo betekent dit een eenmalig verlies op het resultaat van € 106.127.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De investeringssubsidies worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden dan tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde. De verkrijgingsprijs van de voorraden wordt bepaald op grond van de First-in, First-out-regel.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde minus de benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen en de tegoeden op bankrekeningen.

Eigen vermogen

Het besteedbaar vermogen kent algemene reserves en bestemmingsreserves. Besteding van de bestemmingsreserves kan slechts indien dit binnen de gegeven 'bestemming' plaatsvindt.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd indien 013 op balansdatum een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting heeft waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang betrouwbaar is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld, worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Pensioentoezeggingen

Aan het personeel is toegezegd dat toekomstige indexerings ten laste komen van de stichting tot maximaal de hoogte van de gevormde voorziening.

Bestemmingsreserve

In 2017 is € 369.510 gereserveerd in een bestemmingsreserve, ter vervanging van de inventaris. De gemeenteraad verlangt dat alle herinvesteringen gefinancierd moeten kunnen worden uit deze reservering. Hierdoor kunnen we alle vervangingsinvesteringen voor de toekomst waarborgen.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde. Na de eerste waardering worden de schulden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode.

Reservering Munten in omloop (consumpties)

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van 013 diverse oordelen en schattingen. Eén van de belangrijkste schattingen betreft de reservering voor munten in omloop (consumpties). Het bestuur heeft bij het berekenen van deze reservering de veronderstelling gehanteerd dat alle uitgegeven munten in de toekomst ingeleverd worden bij 013. Daarnaast heeft 013 voor de waardering van de munten de verkoopprijs van een consumptiemunt aangehouden op het moment van uitgifte.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening wordt, in overeenstemming met algemeen geldende grondslagen, gebruik gemaakt van schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen voor voorzieningen en voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Opbrengsten

Algemeen

In de staat van baten en lasten worden verantwoord, met inachtneming van de waarderingsgrondslagen bij de balans, de baten die aan het boekjaar toegerekend moeten worden. Onder baten wordt verstaan de ontvangsten van derden voor geleverde prestaties, dan wel de facturering aan derden voor geleverde prestaties en exploitatiesubsidies.

Opbrengsten

Opbrengsten worden in de staat van baten en lasten verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening van het jaar gebracht waarin de kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd dan wel exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de subsidie is ontvangen.

Kosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke